

UPRUC CTR SA FAGARAS  
RO 12527609

Nota 1 Active imobilizate 2020

Denumirea elementului de imobilizare *	Valoarea bruta**				Ajustari de valoare*** (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare )			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri***	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+7-6
205	133180	0	0	133180	132879	301		133180
208	122980	0	0	122980	117635	1250		118886
211	546480	0	0	546480				
212	3092989	0	0	3092989	151640	168446		1684086
213	11682178	2636701	232129	14086749	7531287	899621	232129	8198779
214	347089	2587	0	349676	287918	16922		304840
231	703277	589808		1293085				

Evidenta se tine pe grupe de mijloace fixe  
S-au efectuat investitii in valoare de 3.229.096 lei  
Investitiile in curs ramase in sold reprezinta :  
-dulap electric hala prelucrari mecanice  
-amenajare hala prelucrari mecanice la AS  
- implementarea sistemului ERP Wizpro.  
Metoda de amortizare folosita este metoda liniara.

DIRECTOR GENERAL

Horia Alexander Enciu



INTOCMIT

Marioara Stoica

UPRUC CTR SA FAGARAS  
RO 12527609

Nota 2 Provizioane 2020

Denumirea provizionului*	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri**		Sold la sfersitul exercitiului financiar
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Garantii	74.867	19.515	9371	85.010
Depreciere im. corporale	203.850			203.850
Depreciere mat.prime	219.879		0	219.879
Depreciere mat. consumab	3.085		0	3.085
Depreciere produse finite	289.414		0	289.414
Clienti incerti	4.936.079		0	4.936.079

In cursul anului 2020 nu au fost constituite provizioane.

DIRECTOR GENERAL

  
Horia Alexander Enciu



INTOCMIT

Marioara Stoica  


UPRUC CTR SA FAGARAS  
RO 12527609

NOTA 3

**PROPUNERI PT REPARTIZAREA PROFITULUI REALIZAT IN 2020**

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	4.612.286
rezerva legala	
acoperirea pierderii contabile	
alte rezerve	
PROFIT NEREPARTIZAT :	4.612.286

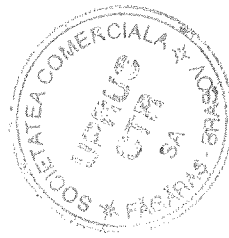
Nu s-au propus/efectuat repartizari ale profitului exercitiului financiar al anului 2020, acesta fiind lasat la dispozitia societatii pentru repartizari oportune in exercitiile ulterioare.

DIRECTOR GENERAL

Horia Alexander Enciu

INTOCMIT

Marioara Stoica



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Horia Alexander Enciu".

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Marioara Stoica".

UPRUC CTR SA FAGARAS  
RO 12527609

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare 2020

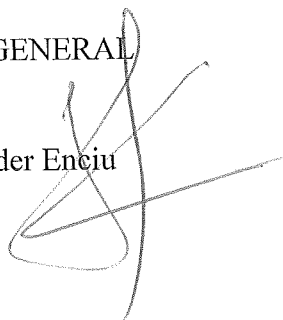
- lei-

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	44.382.826	47.470.766
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4)	35.119.467	39.167.064
3. Cheltuielile activitatii de baza	35.119.467	39.167.064
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	9.263.359	8.303.702
6. Cheltuielile de desfacere	8.208	8.318
7. Cheltuieli generale de administratie	6.089.588	3.000.855
8. Alte venituri din exploatare	323.439	92.624
9. Rezultatul din exploatare (5 - 6 - 7 + 8)	3.489.002	5.387.153

Cifra de afaceri este cu 6.96% mai mare fata de anul precedent  
Profitul din exploatare realizat este cu 54.4% mai mare decit cel realizat in anul trecut.  
Cheltuielile activitatii de baza raportate la cifra de afaceri realizata au crescut cu 3.37 puncte procentuale, de la 79.13% la 82.5%.

DIRECTOR GENERAL

Horia Alexander Enciu



INTOCMIT

Marioara Stoica



UPRUC CTR SA

FAGARAS

RO 12527609

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR 2020

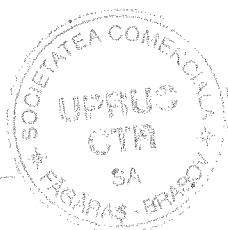
lei

nr.c rt	CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
	0	1 = 2 + 3	2	3
	<b>Total, din care:</b>	<b>8,762,542</b>	<b>8,762,542</b>	<b>0</b>
1	clienti	7,757,535	7,757,535	0
2	debitori diversi	17,857	17,857	0
3	tva neexigibila	147,861	147,861	0
4	tva de recuperat	249,120	249,120	0
5	alte creante	590,169	590,169	0

I

nr.c rt	DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
	0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
	<b>Total, din care:</b>	<b>7,051,127</b>	<b>7,051,127</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	furnizori	5,199,938	5,199,938	0	0
2	dividende	0	0	0	
3	furnizori imobiliz	0	0	0	0
4	furnizori fact.nesosite	82,020	82,020		
5	clienti creditor	953,173	953,173		
6	contributii asigurari sociale	375,597	375,597	0	0
7	contributie asiguratorie de munca	23,904	23,904	0	0
8	impozit salarii	74,096	74,096	0	0
9	salarii	264,035	264,035	0	0
10	altele	0	16,219	0	0
11	alte impozite si taxe	25,042	25,042	0	0
13	impozit profit	37,103	37,103	0	0
14	afiliati	0	0	0	0

DIRECTOR GENERAL  
Horia Alexander Enciu



INTOCMIT  
Marioara Stoica

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Obiectivul situatiilor financiare ale UPRUC CTR SA este de a furniza informatii despre pozitia financiara, performantele si modificarile pozitiei financiare a societatii care sunt utile unei sfere largi de utilizatori in luarea deciziilor economice. Respectind cadrul legal creat prin aplicarea Legii 82/1991 si a Ordinului Ministrului Finantelor 1802/2014, contabilitatea se conduce in partida dubla astfel incit se asigura:

- inregistrarea cronologica si sistematica in contabilitate a tuturor operatiunilor patrimoniale, in functie de natura lor, in mod simultan, in debitul unor conturi si creditul altor conturi;
- cunoasterea totalului sumelor debitoare si creditoare, precum si soldul final al fiecarui cont;
- intocmirea lunara a balantei de verificare, care reflecta egalitatea intre totalul sumelor debitoare si creditoare si totalul soldurilor debitoare si creditoare ale conturilor
- prezentarea situatiei patrimoniului si a rezultatelor obtinute, respectiv a activelor si a pasivelor prin bilant, precum si a veniturilor, cheltuielilor si a beneficiilor sau pierderilor, prin contul de profit si pierdere.

Pentru a da o imagine reala a patrimoniului, a situatiei financiare si a rezultatelor obtinute, se respecta regulile privind evaluarea patrimoniului si toate celelalte reguli, norme si principii contabile.

**Principiul prudentei** - societatea are inregistrate provizioane pentru clienti incerti si pentru riscuri si cheltuieli

**Principiul permanentei metodei** – pentru a asigura comparabilitatea in timp a informatiilor contabile, s-au mentinut an de an aceleasi reguli, norme de evaluare si inregistrare in contabilitate, in prezentarea elementelor patrimoniale.

**Principiul continuitatii activitatii** – intreaga activitate a fost reflectata in situatiile financiare conform reglementarilor in vigoare. In perioada urmatoare nu exista elemente care sa afecteze capacitatea firmei de a-si continua activitatea.

**Principiul independentei exercitiului** – anual societatea intocmeste situatii financiare, unde sunt inregistrate veniturile si cheltuielile aferente anului in curs, iar cele care apartin altor ani de activitate sunt reflectate in conturi distinte si anume 471 si 472.

**Principiul intangibilitatii bilantului de deschidere** – la inceputul exercitiului financiar soldurile initiale sunt egale cu soldurile finale de la inchiderea exercitiului financiar anterior.

**Principiul necompensarii** – bilantul este intocmit evaluand si inregistrand in contabilitate separate elementele de activ si cele de pasiv, fara a ale compensa, acelasi tratament aplicandu-se si elementelor de venituri si cheltuieli.

**Actiunile immobilizate** - la immobilizari necorporale sunt incluse licente pentru programe informatice si programul de contabilitate. Sunt supuse amortizarii liniare pe o perioada de 1-3 ani. La immobilizari corporale a fost facuta reevaluare in luna decembrie 2014. Regimul amortizarii este cel liniar.

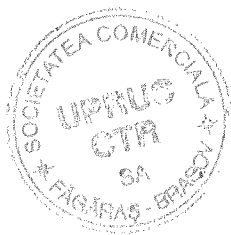
**Stocuri** – intrarile de materii prime, materiale auxiliare si obiecte de inventar se fac la cost de achizitie, fiind evidentiata cantitativ-valoric , iar la darea in consum se foloseste metoda FIFO. Produsele finite reprezinta valoarea stocului fabricat in cadrul societatii. Marfurile sunt inregistrate la pret de achizitie.

**Creantele** – sunt reprezentate de soldul clientilor prin care societatea isi valorifica produsele pe piata interna si externa, inregistrate la cost istoric in functie de vechimea lor.

**Datorii comerciale** – reprezinta obligatiile societatii pentru achizitii de materii prime, materiale auxiliare, utilitati si prestari servicii.

DIRECTOR GENERAL

Horia Alexander Enciu



INTOCMIT

Marioara Stoica

UPRUC CTR SA FAGARAS  
RO 12527609

NOTA 7

In cursul anului 2020 valoarea capitalului social al UPRUC CTR S.A. a ramas neschimbata comparativ cu anul 2019, fiind de 3.316.565 lei, impartit in 1.326.626 actiuni nominative.

Structura capitalului social si numarul de actiuni detinute de actionarii societatii in anul 2020 se prezinta astfel:

<b>ACTIONAR</b>	<b>Nr. actiuni</b>	<b>Val. nominala lei</b>	<b>Val. totala lei</b>	<b>cota detinuta %</b>
<b>S.C. Best Trading and Consulting S.R.L.</b>	843.531	2,5	2.108.827,5	63,5847
<b>Horia Alexander Enciu</b>	428.620	2,5	1.071.550,0	32,3090
<b>PPM</b>	54.475	2,5	136.187,5	4,1063
<b>Total</b>	<b>1.326.626</b>		<b>3.316.565</b>	<b>100,000</b>

**Modificari structura Consiliu de Administratie UPRUC CTR S.A. FAGARAS.**

Componenta Consiliului de Administratie nu a suferit modificari in anul 2020, la finele acestuia fiind reprezentat de:

Presedinte: Horia Alexander Enciu

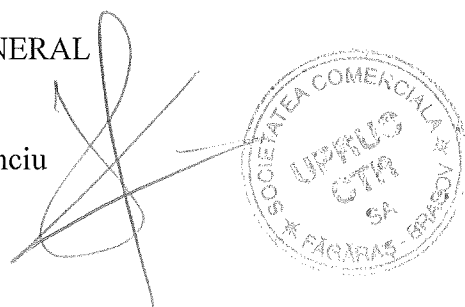
Membri : Costin Adrian

Leidenfrost Karl

Consiliul de administratie s-a intrunit lunar in sedinte de lucru, urmarind realizarea obiectivelor aprobate de AGA prin bugetului de venituri si cheltuieli si de asemenea, a programului de investitii si reparatii.

DIRECTOR GENERAL

Horia Alexander Enciu



INTOCMIT

Marioara Stoica



UPRUC CTR SA FAGARAS  
RO 12527609

**Nota 8**

**Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere in anul 2020**

a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, 131.237lei

b) salariati:

- - numar la finele anului 277 din care -

- 161 muncitori directi
- 55 muncitori indirecti
- 55 tesa

Sunt 62 femei si 215 barbati

Studii superioare au 64 persoane, studii medii 96

Principalele calificari ale personalului direct productiv sunt urmatoarele:

- strungar- 42 persoane
- presator -24 persoane
- sudori – 19 persoane
- lacatus mecanic montaj - 17 persoane

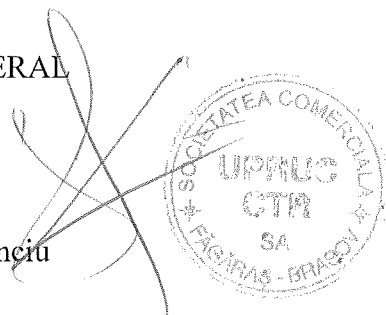
- salarii brute platite 13.031.393 lei

- tichete de masa si tichete cadou acordate 1.126.570 lei

- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 230.999 lei

DIRECTOR GENERAL

Horia Alexander Enciu



INTOCMIT

Marioara Stoica

## Nota 9 - Calculul și analiza a principalilor indicatori economico-financiari

### 1.Indicatori de lichiditate:

#### a) Indicatorul lichidității curente

(Indicatorul capitalului circulant)

$$= \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{24,791,052}{7,051,156} = 3.52$$

Valoarea acestui indicator releva faptul că există o garanție certă de acoperire a datoriilor curente din active curente. Nivelul recomandat acceptabil de 2.

#### b) Indicatorul lichidității imediate

(Indicatorul test acid)

$$= \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{24,791,052 - 9,602,580}{7,051,126} = \frac{15,188,472}{7,051,126} = 2.15$$

Acest indicator denota faptul că o transformare imediată a activelor curente, mai puțin stocurile, în lichidități ar acoperi integral datoriile curente.

### 2.Indicatori de risc:

#### a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{26,064,178} \times 100 = 0.00$$

sau

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{26,064,178} \times 100 = 0.00$$

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an;
- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

Societatea nu are angajate împrumuturi pe termen mediu și lung, fiind finanțată exclusiv din surse proprii și credit comercial pe termen scurt.

#### b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

$$= \frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}} = \frac{5,481,324}{0} = \text{n/a}$$

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor trebuie să indice de câte ori societatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Nu este cazul, compania neavând dobânzi de rambursat.

### 3.Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

#### Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității:

$$= \frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{39,167,064}{9,602,580} = 3.82 \text{ ori}$$

Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie arată că stocurile existente în societate au fost rulate de aproximativ 4 ori, ceea ce demonstrează că într-o perioadă de 12 luni, perioadă aferentă exercițiului financiar, viteza de rotație este apropiată de nivelul anului anterior.

#### Număr de zile de stocare

$$= \frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{9,602,580}{39,167,064} \times 365 = 89 \text{ zile}$$

Viteza de stocare: acest indicator arată faptul că având o rotație de 89 zile lichiditățile au fost blocate o perioadă mai scurtă comparativ cu exercițiul anului anterior, generând un flux de trezorerie în creștere și un grad de lichiditate mai mare.

### Viteza de rotație a debitorilor-clienți

$$= \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{7,757,535}{47,470,766} \times 365 = 60 \text{ zile}$$

Acest indicator demonstrează eficacitatea societății în colectarea creanțelor și exprimă numărul de zile în care debitorii își achită datoriile. Termenele de plata prevazute în contractele cu beneficiarii este de 45 - 60 zile preponderent dar și 90 de zile pentru unii beneficiari.

### Viteza de rotație a creditelor-furnizor

$$= \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{5,281,958}{47,470,766} \times 365 = 41$$

Aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi. Indicatorul s-a calculat atât la furnizorii comerciali cât și la cei din prestări servicii și de asemenea și la furnizorii din imobilizări .

### Rotatia activelor imobilizate

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{47,470,766}{8,995,304} = 5.28$$

Acest indicator evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

### Rotatia activelor totale

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{47,470,766}{33,786,356} = 1.41$$

Indicatorul scoate în evidență faptul că cifra de afaceri acoperă și excede valoarea activelor existente.

## 4.Indicatori de profitabilitate

### a)Rentabilitatea capitalului angajat

$$= \frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{5,481,324}{26,064,178} = 21\%$$

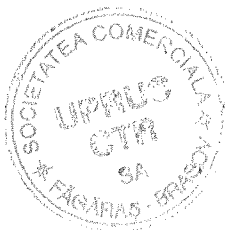
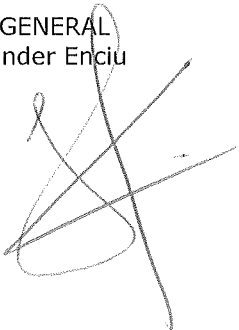
Reprezintă profitul pe care îl obține societatea din banii investiți în afacere, eficiența în realizarea de profit din resursele disponibile

### b)Marja brută din vânzări

$$= \frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{8,303,702}{47,470,766} \times 100 = 17.49$$

Indicatorul arată faptul că societatea este capabilă să își controleze într-o măsură bună costurile de producție .

DIRECTOR GENERAL  
Horia Alexander Enciu



INTOCMIT  
Marioara Stoica



## Nota 10

### A. Informații cu privire la prezentarea societății:

- Denumirea societății comerciale: UPRUC CTR S.A.
- Sediul local: FAGARAS, str. NEGOIU nr. 1
- Numar de telefon/fax: 0268/215411, 0268/212497
- C.U.I. la O.R.C.: 12527609
- Numar de ordine in Registrul Comertului: JO8/1094/1999
- Capital social subscris si varsat: 3.316.565 lei

Activitatea principală a societății o constituie producerea si comercializarea de tuburi, tevi, profile tubulare si accesorii pentru acestea din otel - CAEN 2420;

### B. Informații referitoare la impozitul pe profit:

La calcularea impozitului pe profit, pentru anul 2020 situația se prezintă după cum urmează:

Venituri din exploatare – 47.563.390 lei  
Cheltuieli din exploatare – 42.176.237 lei  
**Profitul exploatarei – 5.387.153 lei**

Venituri financiare – 206.948 lei  
Cheltuieli financiare – 112.777 lei  
**Profit financiar – 94.171 lei**

**Rezultatul brut – 5.481.324 lei**

Societatea are cheltuieli nedeductibile în valoare de 991.945 lei

Profitul impozabil este în valoare de 5.714.363 lei.

Impozitul pe profit anual este în valoare de 869.038 lei

Sponsorizari deductibile in limita legala 21.000 lei

Impozit anual datorat 37.103 lei

### C. Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing:

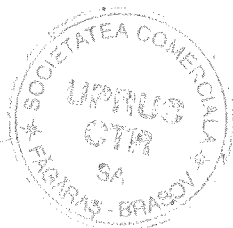
Nu este cazul, compania neavand in derulare contracte de leasing.

### D. Angajamente sub formă de garanții:

Nu este cazul

DIRECTOR GENERAL

Horia Alexander Enciu



INTOCMIT

Marioara Stoica